

BALANCE GENERAL
Al 29 de Febrero 2016-2015
(Valores en RD\$)

Activos	2016	2015
Activos Corrientes		
Efectivo en Caja y Bancos (Nota I)	29.363.108	17.841.449
Efectivo en Caja y Bancos Subsidios (Nota I)	156.598.826	150.021.552
Reclamaciones por Cobrar (Nota II)	2.797.400	2.813.623
Cuentas y Documentos Por Cobrar	513.890	103.526
Inventario de Suministro	2.295.788	2.004.002
Gastos Pagados por Anticipado (Nota III)	1.387.808	1.354.927
Inversiones Financieras	26.100.000	0
Inversiones Financieras Subsidios	1.630.953.000	1.566.453.000
Otras Inversiones Financieras Subsidios	591.247.000	433.547.000
Total Activos Corrientes	2.441.256.819	2.174.139.078
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipos (Nota IV)	297.215.582	280.552.676
Depreciación Acumulada	-82.157.769	-74.581.542
Otros Activos	507.392	507.392
Total Activos no Corrientes	215.565.205	206.478.526
Total Activos	2.656.822.025	2.380.617.604
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corriente		
Cuentas por Pagar (Nota V)	5.508.015	3.930.993
Retenciones y Contribuciones (Nota VII)	18.899.591	19.038.059
Otras Cuentas por Pagar	52.753	26.398
Total Pasivos Corrientes	24.460.359	22.995.450
Pasivos no Corriente		
Obligaciones por Pagar Subsidios (Nota VI)	1.767.256.868	1.711.628.769
Intereses Percibidos Subsidios	20.261.376	4.836.179
Intereses Capitalizados Subsidios	591.247.000	433.547.000,00
Total Pasivos no Corrientes	2.378.765.244	2.150.011.948,20
Total Pasivos	2.403.225.602	2.173.007.398
Patrimonio		
Patrimonio Institucional	244.698.308	206.058.430
Resultado de Periodos Anteriores	6.442.040	2.319.798
Resultado del Periodo	2.456.075	-768.022
Total Patrimonio	253.596.423	207.610.206
Total Pasivos y Patrimonio	2.656.822.025	2.380.617.604

Dir. Administrativo y Financiero



Superintendente

Contralor

I) Bases de presentacion

Los estados financieros se preparan de conformidad con la Ley 126-01, del 27 de julio del 2001, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, su reglamento de aplicación (Decreto No. 526-09, del 21 de julio de 2009), y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

Luego de ser aprobado el presupuesto, el mismo se presenta según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado) conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.

2) Moneda funcional y de presentacion

Los estados financieros se presentan en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional de la República Dominicana.

3) Ejercicio Contable

El ejercicio contable de la institución son los días 31 de diciembre de cada año calendario.

4) Principales Políticas Contables

4.1) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen por aportes a la Tesorería de la Seguridad Social cuando se generan.

Los ingresos son recibidos de la siguiente manera:

1. La Ley No. 188-07 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 3, que modifica el Artículo 140 de la Ley 87-01, establece un 0.07% del Seguro Familiar de Salud (SFS) para las operaciones de la Superintendencia.
2. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 200 establece un 0.05% del Seguro de Riesgos Laborales (SRL) para operaciones de la institución.
3. La Ley No. 87-01 del Sistema Dominicano de Seguridad Social, en su Artículo 132, establece el subsidio de maternidad mediante el cual los empleadores reciben tres salarios cotizables como reembolso para el periodo de licencia pre y post natal producto de la maternidad de una empleada afiliada al Seguro Familiar de Salud (SFS). En ese sentido se recibe y registra como ingreso, los subsidios de las empleadas que toman licencia pre y post natal.

4.1.2) Otros ingresos

Comprenden los ingresos por renovación y derechos de examen y ventas de formulario a promotores y se reconocen cuando se generan.

4.2) Propiedad, mobiliario y equipo

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipos son medidos al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, a excepción de los terrenos y edificios, los cuales están contabilizados a su valor de mercado basado en las tasaciones realizadas por un experto.

Una porción de un activo tiene vida útil diferente, se contabiliza por componente, es decir como un activo separado. Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos (calculada como, la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

4.2.1) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, mobiliario y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de propiedad, mobiliario y equipos se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 29 de Febrero 2016
(Valor en RD\$)

I) Efectivo en Caja y Banco:

Estos recursos están formados por dos partidas, las cuales una de ella representada por un valor ascendente por RD\$156,598,825.53 correspondiente a fondos Subsidio por Maternidad, Lactancia y Rendimiento de Inversiones, en tal sentido este valor no pertenece al Patrimonio de la Institución.

Fondos de Cajas:

Caja Chica Sede Central	100.000	
Caja Chica Oficina Regional Santiago	50.000	150.000
	<hr/>	

Depósitos en Banco de Reservas:

Cuenta Operativa	26.934.188	
Cuenta Servicios Personales	672.878	
Cuenta Seguro Fam. de Salud	1.102.007	
Cuenta Seguro Riesgo Lab.	504.035	29.213.108
	<hr/>	

Cuenta Subsidios Recaudo	4.105.654	
Cuenta Subsidio por Enfermedad Común	29.990.339	
Cuenta Subsidio Maternidad	91.170.549	
Cuenta Subsidio Lactancia	149.912	
Cuenta Rendimiento de Inv. Banreservas Sub.	14.654.708	
Cuenta Rendimiento de Inv. Asoc.Nac. Sub.	5.660.522	145.731.684
	<hr/>	

Depósitos en Banco Popular:

Cuenta Reembolso por Enfermedad Común	3.370.220	
Cuenta Reembolso Empleadores Maternidad	7.496.921	10.867.141
	<hr/>	

185.961.933

II) Reclamaciones por Cobrar;

Monto avanzado para adquisición de Vehículos	2.797.400
	<hr/>
	2.797.400

III) Gastos Anticipados:

Seguros Anticipados	1.387.808
	<hr/>
	1.387.808

Propiedad, Planta y Equipos:

IV) Al 29 de Febrero del 2016, ésta cuenta se desglosa como sigue:

Activos	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos (a)	112.135.336		112.135.336
Edificio (a)	90.844.428	18.869.868	71.974.560
Programa de Computación	15.644.746	14.365.610	1.279.136
Mobiliarios y Equipos de oficina	32.859.820	19.047.337	13.812.483
Maquinarias y Equipos de Produccion	2.041.772	1.054.916	986.856
Equipos de Transporte	11.529.562	4.372.005	7.157.557
Equipos Cómputos	24.908.295	21.869.777	3.038.518
Otros equipos	7.251.622	2.578.255	4.673.367
	<hr/>		
	297.215.582	82.157.769	215.057.813
	<hr/>		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 29 de Febrero 2016
(Valor en RD\$)

La Superintendencia de salud y Riesgos Laborales (SISALRIL) con fecha de efectividad al 31 de diciembre del año 2014, realizo una revaluacion (Aumento) del valor del edificio por un monto total de **RD\$2,179,622.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54** y de los terrenos se revaluaron (Incremento) por un monto de **RD\$14,896,456.00**, según **NICSP-17 Parrafo 54**. Previa evaluacion. La SISALRIL contrato la raalizacion de una tasacion por un tasador independiente registrado en la Superintendencia de Bancos y el Instituto de Tasadores Dominicanos. La naturaleza de la base para la determinacion de los costos de reposicion fue costo mercado mediante comparacion de precios en el entorno. Las bases valorativas utilizadas para la revaluacion, el superavit generado y los movimientos se indican en el cuadro inferior.

a) La distribución del superavit es la siguiente:

Activos	Costo Histórico	Revaluación 2004	Revaluación 2009	Revaluación 2014	Costo Revaluado
Terrenos	97.238.880	83.697.100	-30.801.220	14.896.456,00	67.792.336
Edificaciones	70.888.238	15.435.455	28.381.266	2.179.622,00	45.996.343
Total	168.127.118	99.132.555	-2.419.954	17.076.078,00	113.788.679

Activos	Costo Revaluado
Terrenos	97.238.880
Edificaciones	70.888.238
Total	168.127.118

Cuentas por pagar:

V) Las cuentas por pagar proveedores al 29 de Febrero del 2016 de la SISALRIL.

Cuenta Por Pagar Unipago	353.025
Cuenta Por Pagar a Corto Plazo	802.400
Proveedores Directos Internos a Pagar	4.352.590
Total Cuentas por Pagar RD\$	5.508.015

Obligaciones por pagar:

VI) La cuenta Obligaciones por pagar al 29 de Febrero del 2016 de la SISALRIL, se desglosan de la siguiente manera:

Obligaciones Subsidio	1.767.256.868
Total Obligaciones por Pagar RD\$	1.767.256.868

VII) Retenciones y Contribuciones:

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar al 29 de Febrero del 2016, se desglosan de la siguiente manera:

Seguridad Social	2.379.656
ITBIS por Pagar	255.894
Retenciones Isr por Pagar	1.952.571
Provisión Regalía Pascual e Incentivo	11.514.070
Provisión Cuentas Incobrables	2.797.400
Total Retenciones y Contribuciones RD\$	18.899.591



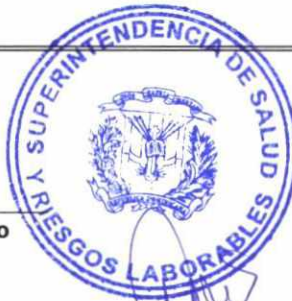


SISALRIL
Superintendencia de Salud
y Riesgos Laborales

ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 29 de Febrero del 2016
(Valores en RD\$)

	<u>Febrero</u>	<u>Acumulado</u>
<u>Ingresos</u>		
Aportes Seguro Riesgos Laborales	13.409.751	26.512.819
Aportes Seguro de Salud	21.874.734	43.006.145
Reembolso Subs. Maternidad	107.908	228.454
Intereses por Inversiones	233.813	467.625
Otros Ingresos	266.041	463.568
Total de Ingresos	35.892.247	70.678.611
<u>Gastos Generales y Administrativos</u>		
Servicios Personales	26.510.841	49.808.767
Servicios no Personales	4.304.386	7.259.394
Materiales y Suministro	1.468.646	2.558.666
Gastos de Depreciación	878.278	1.754.648
Aportes Corrientes	274.021	399.021
Total de Gastos Grales y Adm.	33.436.172	61.780.496
Total General de Gastos	33.436.172	61.780.496
Excedentes Ingresos / Egresos,	2.456.075	8.898.115


Dir. Administrativo y Financiero




Superintendente


Contralor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 29 de Febrero del 2016
(Valores en RD\$)

Flujos de Efectivo de las Actividades Propias de Operación

Ajustes para reconciliar el Resultado del Período neto y el efectivo neto provisto (usado), por Actividades de Operación

	Febrero	Acumulado
Resultado del Periodo	2.456.075	8.898.115
Cuenta por Cobrar Empleados	-253.577	(229.839)
Otras Cuentas por Cobrar	0	(120.546)
Inventario Suministro de Oficina	-271.323	(252.614)
Gastos Anticipados	139.704	363.230
Cuentas por Pagar Proveedores	1.151.237	(6.992.230)
Otras Cuenta por Pagar	21.723	(24.154)
Retenciones por Pagar	5.722.279	13.015.994
Obligaciones Inversiones Intereses Capitalizados	0	37.000.000
Obligaciones Intereses Percibidos en Cuenta Bancarias	15.002.436	(9.075.983)
Obligaciones por pagar Subsidio	2.911.161	1.258.620

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades Propias de Operación **26.879.715** **43.840.594**

Flujos de Efectivo Por Actividades de Inversion

Inversión en Certificados Financieros Subsidios	-	(37.000.000)
Terreno, Edificaciones	149.736	299.471
Muebles, Enseres y Otros Activos	83.003	348.195
Equipos de Transporte	165.922	331.844
Equipo de Informática	277.709	556.214
Maquinaria y Equipo de Produccion	17.015	34.030

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversion **693.384** **(35.430.246)**

Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	27.573.098	8.410.347
Efectivo Neto al Inicio del período	158.388.835	177.551.586

Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo **185.961.933** **185.961.933**


Dir. Administrativo y Financiero




Contralor